

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
Независимой аудиторской фирмы  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Гарант-Аудит»

Хабаровск 2020

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ЧЛЕНАМ  
АССОЦИАЦИИ  
САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ  
ОРГАНИЗАЦИИ  
«РЕГИОНАЛЬНОЕ  
ОБЪЕДИНЕНИЕ  
СТРОИТЕЛЕЙ «СОЮЗ»

## МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АССОЦИАЦИИ САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЕЙ «СОЮЗ», (ОГРН 1092700000227, 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, Уссурийский бульвар, д. 15), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- отчета о движении денежных средств за 2019 год;
- пояснений к бухгалтерской отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АССОЦИАЦИИ САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЕЙ «СОЮЗ» по состоянию на 31 декабря 2019 года, целевое использование денежных средств за 2019 год, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### *Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### *Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности*

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию

информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Дружинина Наталья Викторовна (квалификационный аттестат № 045740 (решение № 105 от 25.04.2002) ОРНЗ 22006099304

Директор  
ООО «Гарант-Аудит»



Н.В. Дружинина

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «Гарант-Аудит»  
ОГРН 1082721447049  
680000, г. Хабаровск, ул. Московская, д.7, офис 416  
Членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006082945

«20» марта 2020 года.

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2019 г.**

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		13	2	2020
Организация АСРО "РОС "СОЮЗ"		60660530		
Идентификационный номер налогоплательщика		2722083680		
Вид экономической деятельности 94.1 Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций		94.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/ Частная собственность		20600	16	
Единица измерения: тыс. руб.		384		
Местонахождение (адрес) 680000, Хабаровский край, г.Хабаровск, б-р.Уссурийский, д. 15				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Гарант-Аудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 2721163566		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1082721447049		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	434	434	331
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>434</b>	<b>434</b>	<b>331</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8 454	3 928	1 918
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1231	-	3 928	1 918
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	447 137	390 501	309 231
	в том числе:				
	Спец.счета компенсационных фондов	1251	444 050	388 073	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>455 591</b>	<b>394 429</b>	<b>311 149</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>456 025</b>	<b>394 863</b>	<b>311 480</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ <sup>6</sup></b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	2 408	2 251	309 663
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	434	434	331
	Резервный и иные целевые фонды	1370	449 664	386 734	-
	Итого по разделу III	1300	452 506	389 419	309 994
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 959	5 023	1 486
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	560	421	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 519	5 444	1 486
	<b>БАЛАНС</b>	1700	456 025	394 863	311 480

Руководитель

Дианова С.В.

"13" февраля 2020 г.

(расшифровка подписи)

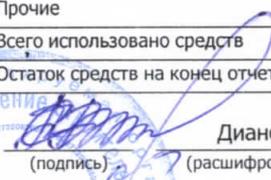
## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным разделом "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о целевом использовании средств**  
за 2019 г.

Организация АСРО "РОС "СОЮЗ"	по ОКПО	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710003	
Вид экономической деятельности 94.1 Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций	по ОКВЭД 2	13	2   2020
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/	по ОКОПФ / ОКФС	60660530	
Частная собственность	по ОКЕИ	2722083680	
Единица измерения: тыс. руб.		94.1	
		20600	16
		384	

Пояснения <sup>3</sup>	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2019 г. <sup>1</sup>	За 2018 г. <sup>2</sup>
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	388 985	309 663
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	225	5
	Членские взносы	6215	22 088	26 233
	Целевые взносы	6220	39 915	68 660
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	6	3
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	23 049	10 860
	Прочие	6250	19	83
	Всего поступило средств	6200	85 302	105 844
	<b>Использовано средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	( 481 )	( 168 )
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	( - )	( - )
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( - )	( - )
	иные мероприятия	6313	( 481 )	( 168 )
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	( 20 248 )	( 20 186 )
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( 17 317 )	( 17 213 )
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	( - )	( - )
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( 873 )	( 554 )
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( 2 058 )	( 2 419 )
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	( - )	( - )
	прочие	6326	( - )	( - )
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( 41 )	( 349 )
	Прочие	6350	( 1 445 )	( 5 819 )
	Всего использовано средств	6300	( 22 215 )	( 26 522 )
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	452 072	388 985

Руководитель  Дианова С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

**Отчет о финансовых результатах**  
за 2019 г.

Организация АСРО "РОС "СОЮЗ"	Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности 94.1 Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций	Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/ Частная собственность	Единица измерения: тыс. руб.	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды
							0710002
							60660530
							2722083680
							94.1
							20600   16
							384

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2019 г. <sup>3</sup>	За 2018 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	( - )	( - )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	28 811	13 575
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 811	13 575
	Текущий налог на прибыль	2410	( 5 762 )	( 2 715 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 049	10 860

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2019 г. <sup>3</sup>	За 2018 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	23 049	10 860
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Дианова С.В.

(расшифровка подписи)

"13" февраля 2020 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет о движении денежных средств**  
за 2019 г.

Организация АСРО "РОС "СОЮЗ"	Форма по ОКУД	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	
Вид экономической 94.1 Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных деятельности организаций	по ОКПО	60660530
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/	ИНН	2722083680
Частная собственность	по ОКВЭД 2	94.1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ / ОКФС	20600 16
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2019 г. <sup>1</sup>	За 2018 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	89 804	117 924
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	89 804	117 924
Платежи - всего	4120	( 33 168 )	( 36 654 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 4 794 )	( 5 533 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 11 668 )	( 11 626 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 5 173 )	( 2 507 )
прочие платежи	4129	( 11 533 )	( 16 988 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	56 636	81 270

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2019 г. <sup>1</sup>	За 2018 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( - )	( - )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( - )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2019 г. <sup>1</sup>	За 2018 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( - )	( - )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	56 636	81 270
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	390 501	309 231
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	447 137	390 501
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Дианова С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 13 " февраля 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств  
Ассоциации Саморегулируемой организации «Региональное объединение строителей «СОЮЗ»  
за 2019 год**

**1. Общие сведения**

Полное наименование некоммерческой организации- Ассоциация Саморегулируемая организация «Региональное объединение строителей «СОЮЗ».

Сокращенное наименование некоммерческой организации-АСРО «РОС «СОЮЗ» (далее Ассоциация).

Адрес-680000, г. Хабаровск, ул. Уссурийский бульвар, д.15, тел.(4212) 911616.

Государственная регистрация № 2714030286 от 16.06.2010 ОГРН 1092700000227.

Основной вид деятельности по ОКВЭД -деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций.

Списочная численность работников Ассоциации на 31.12.2019 года 10 человек.

Число членов в Ассоциации на 31.12.2019 составляло всего 223 , в том числе юридические лица 219, индивидуальные предприниматели 4, по состоянию на 31.12.2018 всего 236, в том числе юридические лица – 234, индивидуальные предприниматели 2.

**2. Основные цели деятельности Ассоциации**

2.1. Основными целями деятельности Ассоциации является:

2.1.1. предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации;

2.1.2. повышение качества выполнения строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства членами Ассоциации;

2.1.3. обеспечение исполнения членами Ассоциации по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, или в иных случаях по результатам торгов (конкурсов, аукционов), если в соответствии с законодательством Российской Федерации проведение торгов (конкурсов, аукционов) для заключения соответствующих договоров является обязательным (далее - с использованием конкурентных способов заключения договоров);

2.1.4. содействие членам Ассоциации в осуществлении деятельности, отвечающей требованиям

действующего законодательства;

2.1.5. обеспечение имущественной ответственности своих членов перед потребителями произведенных ими товаров (работ, услуг) и иными лицами;

2.1.6. содействие в аттестации, повышении квалификации и профессиональном росте специалистов членов Ассоциации;

2.1.7. повышение в обществе авторитета, престижа и общественной значимости деятельности членов Ассоциации;

2.1.8. иные цели, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

### **3. Органы управления Ассоциации**

3.1. Общее собрание членов Ассоциации;

3.2. Постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации-Совет Ассоциации (избирается Общим собранием членов Ассоциации)

3.3. Исполнительный орган Ассоциации - Президент Дианова Светлана Владимировна.

### **4. Информация об учетной политике.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

#### 4.1. Организация учета доходов.

Доходами Ассоциации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами Ассоциации признаются проценты, полученные за предоставление в пользование средств компенсационного фонда Ассоциации, учитываются на счете 76.11 Доход, полученный от размещения средств компенсационных фондов Ассоциации направляется на увеличение компенсационного фонда Ассоциации, согласно действующего законодательства, с отнесением на счет 82.01 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством» с указанием назначения целевых средств «Компенсационный фонд Возмещения Вреда», «Компенсационный фонд Обеспечения Договорных Обязательств».

#### 4.2. Расчеты с контрагентами

Расчеты с членами Ассоциации осуществляются с применением счета 76.03.

Прочие расчеты с членами Ассоциации и другими контрагентами осуществляются с применением счета 76.09.

Расчеты с поставщиками, а также прочими организациями оказывающими услуги Ассоциации осуществляются с применением счета 60.

#### 4.3. Целевое финансирование.

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» вести по назначению целевых средств.

Учет поступления средств членских взносов учитывать на счете 76.3 «Расчеты с членами Ассоциации» с начислением на счет 86.02 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств "Ежеквартальный членский взнос" .

Учет поступления средств вступительных взносов учитывать на счете 76.03 «Расчеты с членами Ассоциации» с начислением на счет 86.02 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств "Вступительный взнос".

Учет прочих целевых поступлений средств учитывать на счете 86.02 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств указанных в первичных документах (платежное поручение, приходный кассовый ордер).

Для расходования средств Ассоциации учитывать только фактически поступившие вступительные и членские взносы с отнесением данных взносов на назначение целевых средств «Взносы на текущие расходы по ведению уставной деятельности».

Учет расходования средств членских, вступительных взносов учитывать на счете 86.02 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств "Взносы на текущие расходы по ведению уставной деятельности».

Учет поступления взносов в компенсационный фонд учитывать на счете 76.03 «Расчеты с членами Ассоциации». По факту принятия организаций (иных лиц) в члены Ассоциации производить начисление взноса в компенсационный фонд на счет 82.01 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством» с указанием назначения целевых средств «Компенсационный фонд Возмещения Вреда», «Компенсационный фонд Обеспечения Договорных Обязательств».

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражать бухгалтерской записью по дебету счета 86.02 «Целевое финансирование» указанием назначения целевых средств «Взносы на текущие расходы по ведению уставной деятельности» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал» субсчет «Прирост стоимости имущества».

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания списываются на счет 86.02 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств «Ежеквартальный членский взнос».

В связи с вступлением в силу изменений в Градостроительный Кодекс РФ с 01.07.2017 года произошли изменения в распределении взносов в Компенсационный фонд СРО (КФ). С 01.07.2017 года на основании изменений были распределены взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. В связи с изменением требований к размерам взносов и перераспределением доходов от размещения средств КФ за прошлые годы у членов Ассоциации возникли права на получение нового уровня ответственности, согласно заявленных прав по распределению средств КФ в виде сумм уплаченных ранее взносов в КФ. Согласно действующего законодательства суммы взносов внесенные ранее в КФ возврату не подлежат и являются обеспечением ответственности всех членов Ассоциации. Все суммы подлежат аналитическому учету с использованием счета 008 в разрезе контрагентов и видам взносов, и являются обеспечением обязательств и платежей, полученных ранее для повышения уровня ответственности по заявлениям членов Ассоциации.

#### 4.4. Формирование резервов в целях бухгалтерского учета.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно с применением счета 63. На основании п.70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н, п.6, п.7 ПБУ 1/2008.

Сомнительной задолженностью признается задолженность по всем видам взносов членов, исключенных из Ассоциации, а также по истечении 1 года с момента возникновения задолженности по действующим членам Ассоциации и прочим контрагентам.

Создание резерва отражается бухгалтерской справкой, с отнесением суммы резерва на расходы, финансируемые членами Ассоциации с использованием счета 86.02 с указанием назначения целевых средств «Ежеквартальный членский взнос»( для членских взносов) и «Ежегодный разовый взнос» (для ежегодных разовых взносов).

Задолженность по ежегодному разовому взносу уплачиваемая за счет средств Ассоциации относится на счет 86.02 с указанием назначения целевых средств «Взносы на текущие расходы по ведению уставной деятельности»

#### 4.5. Критерий существенности.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

### **5. Раскрытие информации по бухгалтерской отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации и учетной политикой, принятой на 2019 год.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Аналитический учет по счету 26 "Общехозяйственные расходы" ведется по статьям расходов (затрат), согласно смете доходов и расходов Ассоциации.

Общехозяйственные расходы, подлежат распределению согласно сметы доходов и расходов на соответствующий период. И подлежат ежемесячному списанию на расходование целевых средств с использованием счета 86.02 с указанием назначения целевых средств «Взносы на текущие расходы по ведению уставной деятельности».

Доходы и Расходы Ассоциации, согласно, утвержденной сметы (Протокол Общего собрания №27 от 06.12.2017г.) за 2019 год составили (руб.):

№ п/п	Наименование статей	План	Факт
	<b><u>ДОХОДЫ:</u></b>		
	Остаток средств на начало года		389 248,33
1	Вступительные взносы	2 800 000,00	225 500,00
2	Членские взносы	31 416 000,00	22 755 776,71
3	Добровольные взносы		6 000,00
4	Прочие доходы		52 261,04
	Итого	34 216 000,00	23 039 537,75
	<b><u>РАСХОДЫ:</u></b>		

1	Расходы на оплату труда (зарплата, налоги)	20 276 128,00	17 317 282,66
2	Оплата командировочных расходов	2 400 000,00	873 229,00
3	Содержание офиса (аренда, коммунальные услуги, охрана, прочие)	2 933 600,00	2 057 843,82
4	Проведение мероприятий (общие собрания и др.)	820 000,00	480 538,36
5	Прочие расходы (аудиторская проверка, бланки свидетельств, услуги нотариуса, бумага, канцтовары, госпошлина, почтовые расходы и др.)	6 219 072,00	1 486 119,59
6	Резерв Совета	300 000,00	
7	Резерв на непредвиденные расходы	300 000,00	
	Итого	34 216 000,00	22 215 013,43
	Остаток средств на конец года		1 213 772,65

#### 6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2019г.

Амортизация в некоммерческих организациях не начисляется, на забалансовом счете 010 учитывается износ основных средств.

##### 6.1.Стр. 1150 Основные средства (тыс. руб.)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Основные средства , в том числе:</b>	<b>434</b>	<b>434</b>	<b>331</b>
-компьютерная и орг.техника	195	195	195
-прочее	239	239	136
Поступило	-	183	56
Выбыло	-	(80)	-

##### 6.2.Стр. 1230 Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Дебиторская задолженность в том числе:</b>	<b>8454</b>	<b>3928</b>	<b>1918</b>
-расчеты с членами Ассоциации	6328	5683	7678
-резерв по сомнительным долгам	(5126)	(3801)	(6947)
-авансы поставщикам	219	260	103
- расчеты с бюджетами	2	1	49
-прочие контрагенты	7031	1785	1035

##### 6.3.Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:</b>	<b>447137</b>	<b>390501</b>	<b>309231</b>
-расчетный счет	3034	2384	856
-касса	53	44	81

-специальный счет	444050	388073	308294
-------------------	--------	--------	--------

Так как у некоммерческих организаций отсутствует Уставный капитал, поэтому раздел III баланса именуется «Целевое финансирование» и включает следующие показатели строк:

**6.4.Стр. 1350 «Целевые средства»** показан остаток средств целевого финансирования (тыс. руб.)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Целевые средства, в том числе:</b>	<b>2408</b>	<b>2251</b>	<b>309663</b>
Взносы на расходы по уставной деятельности согласно утвержденной сметы Ассоциации	2408	2251	221
Компенсационный фонд	-	-	308710
Прочие взносы	-	-	732

**6.5.Стр. 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»** показана стоимость особо ценного имущества (тыс. руб.)

Вид имущества	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Основные средства	434	434	331

**6.6.Стр. 1370 «Резервные и иные целевые фонды»** показаны фонды сформированные в соответствии с законодательством РФ (тыс. руб.). В 2017 гг. целевые фонды были показаны по стр.1350 «Целевые средства»

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Резервные и иные целевые фонды), в том числе:</b>	<b>449664</b>	<b>386734</b>	-
-компенсационный фонд Возмещения вреда	122854	104292	-
-компенсационный фонд Обеспечения Договорных Обязательств	326810	282442	-

**6.7.Стр. 1520 Кредиторская задолженность** (тыс.руб.)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Кредиторская задолженность в том числе:</b>	<b>2959</b>	<b>5023</b>	<b>1486</b>
-аванс по членским взносам	1148	811	415
-задолженность поставщикам	15	571	70
-взносы в КФ (кандидаты)	-	2300	-
-налоги и взносы (текущие)	1795	1183	-
-прочие	1	158	1001

**6.8. стр.2320 Отчета о финансовых результатах** (тыс. руб.)

Получены проценты от размещения средств компенсационных фондов на спец.счетах согласно

действующему законодательству 31.12.2019 г. – 28811 тыс.руб., на 31.12.2018 г.-13575 тыс. руб.

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности не происходило.

Юридические риски, связанные с незаконченными, судебными разбирательствами отсутствуют.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

Сведения о выданных гарантиях и поручительствах отсутствуют.

Президент  
АСРО «РОС»СОЮЗ»  
14 февраля 2020г.

Главный бухгалтер



С.В.Дианова

В.А.Федорова



Прошито и пронумеровано

19 Рибелна догоднина

до датото 30.09.2009.

